

Amazon Czech Republic Services s.r.o.

**Výroční zpráva jednatele
k 31. prosinci 2018**

1. Základní identifikační údaje účetní jednotky (dále jen „společnost“)

Amazon Czech Republic Services s.r.o. (dále jen „společnost“) je společnost s ručením omezeným, která vznikla dne 18. září 2014 a sídlí na adrese Evropská 2758/11, Dejvice, Praha 6, PSČ 160 00, Česká republika, identifikační číslo 034 18 197. Hlavním předmětem její činnosti je výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona ve prospěch skupiny Amazon.

Mateřskou společností společnosti, vlastníci 100 % podíl na základním kapitálu, je Amazon Europe Core S.à r.l., se sídlem v Lucemburském velkovévodství na adrese L-1855 Luxembourg, 38 avenue John F. Kennedy, zapsané v obchodním rejstříku obchodní komory města Lucemburku pod registračním číslem B 180022. Mateřskou společností celé skupiny je společnost Amazon.com, Inc., se sídlem ve Spojených státech amerických, ve městě Seattle, stát Washington.

Mateřská společnost sestavuje konsolidované účetní výkazy.

Jediným jednatelem společnosti k 31. prosinci 2018 je pan Karel Foltýn.

2. Zpráva o činnosti Společnosti a o stavu jejího jmění

Společnost byla do konce roku 2017 neaktivní a v roce 2018 úspěšně zahájila realizaci své strategie pro vývoj a růst. Budoucí růst výnosů společnosti se však může lišit v závislosti na celkové strategii rozvoje v rámci České republiky a Evropy a její optimalizaci z roku na rok.

3. Údaje o významných skutečnostech, jenž nastaly po 31. prosinci 2018

Na základě vypracovaného projektu vnitrostátního rozdělení ve formě odštěpení sloučením, schváleného představenstvem dne 1. listopadu 2018 byla z rozdělované společnosti Amazon Logistic Prague s.r.o. oddělena zbývající část společnosti zabývající se službami v oblasti podpory podnikání, které budou nyní poskytovány nástupnickou společností Amazon Czech Republic Services s.r.o.. Rozhodným dnem rozdělení se stal 1. leden 2019.

4. Předpokládaný budoucí vývoj činnosti Společnosti

Společnost poskytuje služby přidruženým společnostem na základě smluv ve skupině. S ohledem na odštěpení zbývající části společnosti Amazon Logistic Prague s.r.o. k 1. lednu 2019 a její připojení ke Společnosti, se Společnost dále zaměří na rozvoj v oblasti služeb v následujících letech.

Společnost neplánuje během příštích dvou let žádné nové významné investice. Případné investice do stávajícího majetku budou financovány z provozních peněžních toků.

V důsledku očekávaného kladného peněžního toku nejsou plánována žádná finanční opatření nebo projekty.

5. Informace o aktivitách v oblasti výzkumu a vývoje

V průběhu období končícím 31. prosince 2018 Společnost neměla žádné aktivity v oblasti výzkumu a vývoje.

6. Informace o aktivitách v oblasti ochrany životního prostředí

Společnost respektuje všechny předpisy týkající se ochrany životního prostředí.

7. Informace o aktivitách v oblasti pracovněprávních vztahů

Společnost zaměstnávala 710 zaměstnanců k 31. prosinci 2018.

8. Informace o nabytí vlastních majetkových účastí, akcií nebo zatímních listů od společnosti kontrolující Společnost

Během období končícím 31. prosince 2018 Společnost nezískala žádný podíl vlastních majetkových účastí či akcie od společnosti kontrolující Společnost.

9. Údaje o případných organizačních jednotkách v zahraničí

Společnost nemá žádné zahraniční pobočky.

10. Účetní závěrka za účetní období roku k 31. prosinci 2018

Viz příloha

V Praze, dne 27. února 2019



Karel Foltyn
Jednatel

Amazon Czech Republic Services s.r.o.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2018

Amazon Czech Republic Services k 31. 12. 2018
Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Běžné účetní období			Minulé úč. období 2017
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	1 092 962	-101 922	991 040	500 051
A	POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ ZÁKLADNÍ KAPITÁL				
B	STÁLÁ AKTIVA	677 294	-101 874	575 420	
B I.	Dlouhodobý nehmotný majetek				
B I. 1	Nehmotné výsledky vývoje				
2	Ocenitelná práva				
1.	Software				
2.	Ostatní ocenitelná práva				
3	Goodwill				
4	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek				
5	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek				
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek				
2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek				
B II.	Dlouhodobý hmotný majetek	677 294	-101 874	575 420	
B II. 1	Pozemky a stavby	605 040	-78 516	526 523	
1.	Pozemky				
2.	Stavby	605 040	-78 516	526 523	
2	Hmotné movité věci a jejich soubory	72 254	-23 358	48 896	
3	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku				
4	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek				
1.	Pěstelské celky trvalých porostů				
2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny				
3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek				
5	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a				
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek				
2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek				
B III.	Dlouhodobý finanční majetek				
B III. 1	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba				
2	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba				
3	Podíly - podstatný vliv				
4	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv				
5	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly				
6	Zápůjčky a úvěry - ostatní				
7	Ostatní dlouhodobý finanční majetek				
1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek				
2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek				
C	OBĚŽNÁ AKTIVA	415 265	-48	415 217	500 051
C I.	Zásoby				
C I. 1	Materiál				
2	Nedokončená výroba a polotovary				
3	Výrobky a zboží				
1.	Výrobky				
2.	Zboží				
4	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny				
5	Poskytnuté zálohy na zásoby				
C II.	Pohledávky	178 413	-48	178 365	21
C II. 1	Dlouhodobé pohledávky	28 165		28 165	21
1.	Pohledávky z obchodních vztahů				
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba				
3.	Pohledávky - podstatný vliv				
4.	Odložená daňová pohledávka	28 165		28 165	21
5.	Pohledávky ostatní				
5.1	Pohledávky za společníky				
5.2	Dlouhodobé poskytnuté zálohy				
5.3	Dohadné účty aktivní				
5.4	Jiné pohledávky				

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Běžné účetní období			Minulé úč. období 2017
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
C	II. 2	Krátkodobé pohledávky	150 247	-48	150 199
	1.	Pohledávky z obchodních vztahů			
	2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	150 064		150 064
	3.	Pohledávky - podstatný vliv			
	4.	Pohledávky - ostatní	183	-48	135
	4.1	Pohledávky za společníky			
	4.2	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění			
	4.3	Stát - daňové pohledávky			
	4.4	Krátkodobé poskytnuté zálohy			
	4.5	Dohadné účty aktivní			
	4.6	Jiné pohledávky	183	-48	135
C	III.	Krátkodobý finanční majetek			
	1	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba			
	2	Ostatní krátkodobý finanční majetek			
C	IV.	Peněžní prostředky	236 852		236 852
	1	Peněžní prostředky v pokladně			
	2	Peněžní prostředky na účtech	236 852		236 852
D	I.	Časové rozlišení aktiv	403		403
D	I. 1	Náklady příštích období	403		403
	2	Komplexní náklady příštích období			
	3	Příjmy příštích období			

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2017
	PASIVA CELKEM	991 040	500 051
A	VLASTNÍ KAPITÁL	729 082	499 922
A I.	Základní kapitál	10	10
A I. 1.	Základní kapitál	10	10
A I. 2.	Vlastní podíly (-)		
A I. 3.	Změny základního kapitálu		
A II.	Ážio a kapitálové fondy	710 190	500 000
A II. 1.	Ážio		
A II. 2.	Kapitálové fondy	710 190	500 000
A II. 2. 1.	Ostatní kapitálové fondy	710 190	500 000
A II. 2. 2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků		
A II. 2. 3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách		
A II. 2. 4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)		
A II. 2. 5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		
A III.	Fondy ze zisku		
A III. 1.	Ostatní rezervní fondy		
A III. 2.	Statutární a ostatní fondy		
A IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	-88	
A IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých	-88	
A IV. 2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)		
A V. 1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	18 969	-88
A VI. 2.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku		
B. + C.	CIZÍ ZDROJE	207 079	129
B I.	Rezervy	18 386	
B I. 1.	Rezerva na důchody a podobné závazky		
B I. 2.	Rezerva na daň z příjmů		
B I. 3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů		
B I. 4.	Ostatní rezervy	18 386	
C	Závazky	188 693	129
C I.	Dlouhodobé závazky		
C I. 1.	Vydané dluhopisy		
C I. 1. 1.	Výměnitelné dluhopisy		
C I. 1. 2.	Ostatní dluhopisy		
C I. 2.	Závazky k úvěrovým institucím		
C I. 3.	Dlouhodobé přijaté zálohy		
C I. 4.	Závazky z obchodních vztahů		
C I. 5.	Dlouhodobé směnky k úhradě		
C I. 6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		
C I. 7.	Závazky - podstatný vliv		
C I. 8.	Odložený daňový závazek		
C I. 9.	Závazky - ostatní		
C I. 9. 1.	Závazky ke společníkům		
C I. 9. 2.	Dohadné účty pasivní		
C I. 9. 3.	Jiné závazky		
C II.	Krátkodobé závazky	188 693	129
C II. 1.	Vydané dluhopisy		
C II. 1. 1.	Výměnitelné dluhopisy		
C II. 1. 2.	Ostatní dluhopisy		
C II. 2.	Závazky k úvěrovým institucím		
C II. 3.	Krátkodobé přijaté zálohy		
C II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	17 102	
C II. 5.	Krátkodobé směnky k úhradě		
C II. 6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	43 538	
C II. 7.	Závazky - podstatný vliv		
C II. 8.	Závazky - ostatní	128 054	129
C II. 8. 1.	Závazky ke společníkům		
C II. 8. 2.	Krátkodobé finanční výpomoci		
C II. 8. 3.	Závazky k zaměstnancům	26 419	
C II. 8. 4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	19 405	
C II. 8. 5.	Stát - daňové závazky a dotace	41 748	
C II. 8. 6.	Dohadné účty pasivní	40 481	129
C II. 8. 7.	Jiné závazky		
D I.	Časové rozlišení pasiv	54 879	
D I. 1.	Výdaje příštích období	54 879	
D I. 2.	Výnosy příštích období		

Sestaven dne: Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:

27/2/2019

Karel Foltýn



Výkaz zisku a ztráty, přehled o peněžních tocích, přehled o změnách vlastního kapitálu a příloha jsou nedílnou součástí účetní závěrky.

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém období 2017
I	Tržby z prodeje výrobků a služeb	944 088	
I	Tržby za prodej zboží		
A	Výkonová spotřeba	249 051	129
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží		
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	26 166	
A.3.	Služby	222 886	129
B	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)		
C	Aktivace (-)		
D	Osobní náklady	559 847	
D.1.	Mzdové náklady	412 625	
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	147 223	
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	139 228	
D.2.2.	Ostatní náklady	7 994	
E	Úpravy hodnot v provozní oblasti	102 699	
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	102 651	
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	102 651	
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné		
E.2.	Úpravy hodnot zásob		
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	48	
III	Ostatní provozní výnosy	13 981	20
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku		
III.2.	Tržby z prodaného materiálu		
III.3.	Jiné provozní výnosy	13 981	20
F	Ostatní provozní náklady	15 894	
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku		
F.2.	Prodaný materiál		
F.3.	Daně a poplatky	1	
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	14 954	
F.5.	Jiné provozní náklady	939	
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30 578	-109
IV	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly		
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba		
IV.2.	Ostatní výnosy z podílů		
G	Náklady vynaložené na prodané podíly		
V	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku		
V.1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající		
V.2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku		
H	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem		
VI	Výnosové úroky a podobné výnosy		
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba		
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy		
I	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti		
J	Nákladové úroky a podobné náklady		
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba		
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady		
V	Ostatní finanční výnosy	7 470	
K	Ostatní finanční náklady	9 375	
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	-1 904	
*	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	28 674	-109

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém období 2017
L	Daň z příjmu		
L.1.	Daň z příjmu splatná	9 704	-21
L.2.	Daň z příjmu odložená (+/-)	-15 839	-21
*	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	18 969	-88
M	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)		
*	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	18 969	-88

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:
27/2/2019	Karel Foltýn 

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

k 31. prosinci 2018

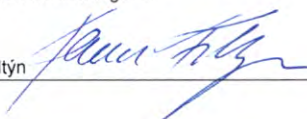
		Stav v běžném období	Stav v minulém období 2017
Peněžní toky z provozní činnosti			
Z.	Výsledek hospodaření za běžnou činnost bez zdanění (+/-)	28 674	-109
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	117 652	
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv a pohledávek	102 651	
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek	48	
A. 1. 3.	Změna stavu rezerv	14 953	
A. 1. 4.	Kurzové rozdíly		
A. 1. 5.	(Zisk) / ztráta z prodeje stálých aktiv		
A. 1. 6.	Úrokové náklady a výnosy		
A. 1. 7.	Ostatní nepeněžní operace (např. přecenění na reálnou hodnotu do HV, přijaté dividendy)		
A *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, placenými úroky a mimořádnými položkami	146 326	-109
A. 2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-133 366	129
A. 2. 1.	Změna stavu zásob		
A. 2. 2.	Změna stavu obchodních pohledávek	-137 759	
A. 2. 3.	Změna stavu ostatních pohledávek a přechodných účtů aktiv	-12 891	
A. 2. 4.	Změna stavu obchodních závazků	-115 108	
A. 2. 5.	Změna stavu ostatních závazků a přechodných účtů pasiv	132 393	129
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, placenými úroky a mimořádnými položkami	12 960	20
A. 3. 1.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku		
A. 4. 1.	Zaplacená daň z příjmů	0	
A *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	12 960	20
Peněžní toky z investiční činnosti			
B. 1. 1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	-319 676	
B. 2. 1.	Příjmy z prodeje stálých aktiv		
B. 3. 1.	Poskytnuté půjčky a úvěry		
B. 4. 1.	Přijaté úroky		
B. 5. 1.	Přijaté podíly na zisku		
B **	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-319 676	
Peněžní toky z finanční činnosti			
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých závazků a dlouhodobých, příp. krátkodobých, úvěrů	43 538	
C. 2. 1.	Dopady změn základního kapitálu na peněžní prostředky		
C. 2. 2.	Vyplacené podíly na zisku		
C. 2. 3.	Dopad ostatních změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky		500 000
C **	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	43 538	500 000
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	-263 178	500 020
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	500 030	10
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	236 852	500 030

Sestaveno dne:

Podpis statutárního orgánu:

27/2/2019

Karel Foltýn



1. Popis společnosti

Amazon Czech Republic Services s.r.o. (dále jen „společnost“) je společnost s ručením omezeným, která vznikla dne 18. září 2014 a sídlí na adrese Evropská 2758/11, Dejvice, Praha 6, PSČ 160 00, Česká republika, identifikační číslo 034 18 197. Hlavním předmětem její činnosti je výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona ve prospěch skupiny Amazon.

Mateřskou společností společnosti, vlastníci 100 % podíl na základním kapitálu, je Amazon Europe Core S.à r.l., se sídlem v Lucemburském velkovévodství na adrese L-1855 Luxembourg, 38 avenue John F. Kennedy, zapsané v obchodním rejstříku obchodní komory města Lucemburku pod registračním číslem B 180022. Mateřská společnost je zahrnuta v konsolidovaných finančních výkazech společnosti Amazon.com, Inc., mateřské společnosti celé skupiny, se sídlem ve Spojených státech amerických, ve městě Seattle, stát Washington.

Jediným jednatelem společnosti k 31. prosinci 2018 je pan Karel Foltýn.

2. Základní východiska pro vypracování účetní závěrky

Přiložená účetní závěrka byla připravena podle zákona o účetnictví a prováděcí vyhlášky k němu ve znění platném pro rok 2018 a 2017.

Dne 1. 1. 2018 došlo k rozdělení ve formě odštěpení sloučením, na základě kterého odštěpená část rozdělované společnosti (Amazon Logistic Prague, s.r.o.) přešla na existující Nástupnickou společnost (Amazon Czech Republic Services s.r.o.) s účinností ke dni zápisu do obchodního rejstříku a to dnem 1. 1. 2018. Odštěpená část společnosti Amazon Logistic Prague, s.r.o. je uvedena v účetní uzávěrce ve sloupcích „Vliv rozdělení odštěpením sloučením“.

3. Obecné účetní zásady, účetní metody a odchylky od těchto metod

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2018 a 2017 jsou následující:

a) Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související.

Dlouhodobý hmotný majetek vyrobený ve společnosti se oceňuje vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a výrobní režijní náklady.

Dlouhodobý hmotný majetek nad 9,6 tis. Kč se odepisuje po dobu ekonomické životnosti.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

Nedílnou součástí účetní závěrky je rozvaha, výkaz zisku a ztráty a přehled o peněžních tocích.

Odpisy

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet let
Kancelářské stroje a počítače	3,4
Ostatní přístroje a vybavení	3
Technologická infrastruktura	3
TZ pronajatého majetku*	5,7
Nábytek a příslušenství	5

*Doba odepisování po dobu nájmu

b) Peněžní prostředky

Peněžní prostředky tvoří peníze na bankovních účtech.

c) Pohledávky

Pohledávky se oceňují jmenovitou hodnotou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu.

d) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku městského soudu v Praze. Případné zvýšení nebo snížení základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady, které nebylo ke dni účetní závěrky zaregistrováno, se vykazuje jako změny základního kapitálu.

Ostatní kapitálové fondy jsou tvořeny peněžitými vklady nad hodnotu základního kapitálu.

e) Cizí zdroje

Společnost vytváří rezervy na ztráty a rizika v případech, kdy lze s vysokou mírou pravděpodobnosti stanovit titul, výši a termín plnění při dodržení věcné a časové souvislosti.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

f) Leasing

Společnost účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů a aktivuje v případě finančního leasingu příslušnou hodnotu najatého majetku v době, kdy smlouva o nájmu končí a uplatňuje se možnost nákupu. Splátky nájemného hrazené předem se časově rozlišují.

g) Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách v kurzu platném ke dni jejich vzniku a k rozvahovému dni byly položky peněžité povahy oceněny kurzem platným k 31. 12. vyhlášeným Českou národní bankou.

Realizované i nerealizované kurzové zisky a ztráty se účtují do finančních výnosů nebo finančních nákladů běžného roku.

h) Použití odhadů

Nedílnou součástí účetní závěrky je rozvaha, výkaz zisku a ztráty a přehled o peněžních tocích.

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

i) Účtování výnosů a nákladů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí. Společnost generuje výnosy za služby na základě uzavřených smluv ve skupině o poskytování služeb. Mezi poskytované služby patří služby v oblasti podpory podnikání. Odměna za poskytované služby je splácena v rámci Amazon Group.

j) Daň z příjmů

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy.

Odložená daňová povinnost odráží daňový dopad přechodných rozdílů mezi zůstatkovými hodnotami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu s přihlédnutím k období realizace.

Odložená daňová pohledávka se vykazuje, pouze pokud je pravděpodobné, že společnost bude v budoucnu disponovat zdanitelnými částkami pro využití těchto dočasných rozdílů a ztrát.

k) Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem zohledňujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

4. Dlouhodobý majetek

Změny v hodnotách majetku pro tento rok, včetně opravek a odpisů, jsou zachyceny v přehledu v příloze 2.

5. Pohledávky

K 31. 12. 2018 a 31. 12. 2017 společnost neevidovala žádné pohledávky po lhůtě splatnosti.

V důsledku rozdělení ve formě odštěpení sloučením přešly k 1. lednu 2018 na Nástupnickou společnost pohledávky ve výši 12 305 tis. Kč.

Pohledávky za spřízněnými osobami (viz bod 15).

6. Vlastní kapitál

Přehled o změnách vlastního kapitálu (v tis. Kč):

	Zůstatek k 31. 12. 2016	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2017	Vliv rozdělení odštěpením sloučením	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2018
Základní kapitál	10	—	—	10	—	—	—	10
Ostatní kapitálové fondy	—	500 000	—	500 000	210 190	—	—	710 190
Nerozdělený zisk	—	—	—	—	—	—	-88	-88
Výsledek hospodaření běžného účetního	—	—	-88	-88	—	18 969	—	18 969
Celkem	10	500 000	-88	499 922	210 190	18 969	-88	729 082

Na základě rozhodnutí valné hromady společnosti konané dne 7. června 2018 bylo schváleno výše uvedené vyrovnání ztráty za rok 2017.

Valná hromada společnosti rozhodla o navýšení ostatních kapitálových fondů v částce 500 000 tis. Kč k 20. prosinci 2017. Tato částka byla k 31. 12. 2017 plně splacena.

Ostatní kapitálové fondy byly v Nástupnické společnosti v důsledku odštěpení sloučením rozdělením navýšeny o 210 190 tis. Kč.

7. Rezervy

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

Rezervy	Zůstatek k 31. 12. 2017	Stav po rozdělení odštěpením sloučením k 1. 1. 2018	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31. 12. 2018
Rezerva na obnovu pronajatého majetku	—	3 433	4 620	—	8 052
Rezervy na nevyčerpanou dovolenou	—	—	10 334	—	10 334
Celkem	—	3 433	14 954	—	18 386

Nedílnou součástí účetní závěrky je rozvaha, výkaz zisku a ztráty a přehled o peněžních tocích.

Rezerva na obnovu pronajatého majetku byla vytvořena za účelem uvedení pronajatého majetku do původního stavu na základě nájemních smluv a má datum splatnosti delší než jeden rok.

8. Krátkodobé závazky

K 31. 12. 2018 a 31. 12. 2017 neevidovala společnost žádné krátkodobé závazky po lhůtě splatnosti více než 180 dní.

Společnost eviduje k 31. 12. 2018 a k 31. 12. 2017 19 405 tis. Kč a 0 tis. Kč splatných závazků pojistného na sociální a zdravotní zabezpečení.

Dohadné účty pasivní zahrnují především nevyfakturované služby v hodnotě 40 481 tis. Kč (v předchozím roce 129 tis. Kč).

V důsledku rozdělení ve formě odštěpení sloučením přešly k 1. lednu 2018 na Nástupnickou společnost krátkodobé závazky z obchodních vztahů ve výši 4 100 tis. Kč a dohadné účty pasivní ve výši 128 110 tis. Kč.

Závazky vůči spřízněným osobám (viz bod 15).

9. Položky časového rozlišení pasiv

Výdaje příštích období zahrnují časově rozlišenou slevu na nájemné. Tato sleva jsou účtovaná do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

V důsledku rozdělení ve formě odštěpení sloučením přešli k 1. lednu 2018 na Nástupnickou společnost výdaje příštích období ve výši 24 867 tis. Kč.

10. Daň z příjmů

Na základě předběžné kalkulace společnost vyčíslila daň následovně (v tis. Kč):

Konec roku	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Běžná daň	25 543	—
Odložená daň	-15 839	-21
Daň z příjmu	9 704	-21

Položky způsobující rozdíly mezi daněmi z příjmů vypočítanými podle zákonné sazby a skutečným daňovým nákladem jsou následující (v tis. Kč):

Konec roku	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Zisk (Ztráta) před zdaněním	28 674	-108
Daň z příjmů vypočtená podle zákonné sazby	5 448	-21
K tomu:		
Daňově neodečitatelné náklady	3 123	—
Ostatní	1 133	—
Celková daň z příjmu	9 704	-21

Společnost vyčíslila odloženou daň následovně (v tis. Kč):

Konec roku	31. 12. 2018	Vliv rozdělení odštěpením sloučením k 1.1.2018	31. 12. 2017
Odložená daňová pohledávka:			
Daňová ztráta z minulých let	—	—	21
Dohadné položky, rezervy a ostatní výdaje	3 493	652	—
Oprávkky k hmotnému a nehmotnému majetku	24 672	11 653	—
Celková odložená daňová pohledávka	28 165	12 305	21

11. Leasing

Najatý majetek společností k 31. 12. 2018 (v tis. Kč):

Popis	Termíny/Podmínky	Součet splátek nájemného do ukončení doby nájmu	Výše nájemného v roce 2018	Rozpis částky budoucích plateb dle faktické doby splatnosti k 31. 12. 2018	
				Splatné do jednoho roku	Splatné po jednom roce
Korporátní centrum BLOX, Praha	31. 12. 2022	286 972	49 235	56 454	230 518
Korporátní centrum Rustonka, Praha	30. 11. 2023	253 550	40 489	32 868	220 682
Korporátní centrum Regus, Praha	31. 03. 2018	—	1 453	—	—
Celkem		540 522	91 177	89 322	451 200

12. Majetek a závazky nevykázané v rozvaze

Společnost měla k 31. 12. 2018 závazky, které nejsou vykázány v rozvaze. Jedná se o závazky z titulu operativního leasingu ve výši 541 mil. Kč.

13. Výnosy

Rozpis výnosů společnosti z běžné činnosti (v tis. Kč):

	2018	2017
Služby v oblasti podpory podnikání	819 249	-
Pronájem	124 839	-
Výnosy celkem	944 088	-

Společnost generovala výnosy v celkové částce 944 088 tis. Kč.

Společnost generuje výnosy za služby na základě uzavřených smluv ve skupině o poskytování služeb v oblasti podpory podnikání. Veškeré služby jsou poskytovány pobočkám v zahraničí.

14. Osobní náklady

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2018
	Celkový počet zaměstnanců
Průměrný počet zaměstnanců	682
Mzdy	412 625
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	139 228
Sociální náklady	7 994
Osobní náklady celkem	559 847

Nedílnou součástí účetní závěrky je rozvaha, výkaz zisku a ztráty a přehled o peněžních tocích.

15. Informace o spřízněných osobách

V roce 2018 a 2017 neobdrželi členové statutárního orgánu žádné zápůjčky, přiznané záruky, zálohy a jiné výhody.

Společnost poskytuje služby v oblasti podpory podnikání spřízněným osobám na základě uzavřených smluv ve skupině o poskytování služeb. V letech 2018 a 2017 činily tržby v rámci běžného obchodního styku 944,088 tis. Kč a 0 tis. Kč.

Společnost nakupuje dlouhodobý hmotný majetek a využívá služeb spřízněných osob v rámci běžné obchodní činnosti podniku. V roce 2018 a 2017 činily nákupy 113 332 tis. Kč a 0 tis. Kč.

Krátkodobé pohledávky a závazky vůči spřízněným osobám k 31. 12. (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	Země původu	Vztah ke společnosti	Krát. Pohledávky	Krát. Závazky	Celkem k 31. 12. 2018
Amazon Europe Core SARL - LUX	LUX	Mateřská společnost	—	-43 440	-43 440
Amazon Fulfillment Services, Inc.	USA	Spřízněná osoba	—	-85	-85
Amazon Support Services Costa Rica, S.R.L.	CR	Spřízněná osoba	14	—	14
Amazon Logistic Prague s.r.o.	CZ	Spřízněná osoba	150 051	—	150 051
ADCI - Telangana	IN	Spřízněná osoba	—	-12	-12
Celkem			150 064	-43 538	106 526

16. Významné položky z výkazu zisku a ztráty

Položka služby představuje zejména náklady na nájemné ve výši 91 177 tis Kč (v předchozím roce 0 tis. Kč) a náklady na údržbu společných prostor ve výši 26 167 tis Kč (v předchozím roce 0 tis. Kč).

Ostatní finanční výnosy a ostatní finanční náklady v roce 2018 zahrnují zejména realizované a nerealizované kurzové zisky a ztráty.

17. Významné události, které nastaly po rozvahovém dni

Na základě vypracovaného projektu vnitrostátního rozdělení ve formě odštěpení sloučením, schváleného představenstvem dne 1. listopadu 2018 byla z rozdělované společnosti Amazon Logistic Prague s.r.o. oddělena zbývající část společnosti zabývající se službami v oblasti podpory podnikání, které budou nyní poskytovány nástupnickou společností Amazon Czech Republic Services s.r.o. Rozhodným dnem rozdělení se stal 1. leden 2019.

Nedílnou součástí účetní závěrky je rozvaha, výkaz zisku a ztráty a přehled o peněžních tocích.

18. Přehled o peněžních tocích (viz příloha 1)

Přehled o peněžních tocích byl zpracován nepřímou metodou.

19. Přehled o změnách vlastního kapitálu (viz bod 6)

V Praze, dne 27. února 2019



Karel Foltýn
Jednatel

(v tis. Kč)

	Pořizovací cena						Opravné položky a oprávky				Účetní hodnota	
	Počáteční zůstatek	Vliv rozdělení odštěpením sloučením	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Konečný zůstatek	Počáteční zůstatek	Konečný zůstatek
II. Dlouhodobý hmotný majetek												
Technické zhodnocení pronajatého majetku	—	149 209	302 574	—	153 257	605 040	—	78 517	—	78 516	—	526 523
Ostatní přístroje a vybavení	—	1 493	2 820	-22	—	4 291	—	1 252	-22	1 231	—	3 061
Technologická infrastruktura	—	28 039	1 409	-140	—	29 308	—	9 096	-30	9 066	—	20 242
Kancelářské stroje a počítače	—	20 215	7 939	-1 007	—	27 147	—	11 154	-725	10 429	—	16 718
Nábytek a příslušenství	—	6 923	4 585	—	—	11 508	—	2 632	—	2 632	—	8 876
	—	205 879	319 327	-1 168	153 257	677 294	—	102 651	-777	101 874	—	575 420
Nedokončený majetek	—	152 516	741	—	-153 257	—	—	—	—	—	—	—
Celkem 2018	—	358 395	320 067	-1 168	—	677 294	—	102 651	-777	101 874	—	575 420
Celkem 2017	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

Nedílnou součástí účetní závěrky je rozvaha, výkaz zisku a ztráty a přehled o peněžních tocích.

Amazon Czech Republic Services s.r.o.

**Zpráva jednatele o vztazích
mezi ovládanou
a ovládající osobou**

31. prosince 2018

1 Osoby tvořící Holding

1.1 Ovládaná osoba:

Amazon Czech Republic Services s.r.o.

se sídlem Evropská 2758/11, Dejvice, Praha 6 PSČ 160 00

IČO: 034 18 197

zapsaná do obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 231264
zastoupena jednatelem Karlem Foltýnem

(dále jen „**ovládaná osoba**“)

1.2 Ovládající osoba:

Amazon Europe Core S.à r.l.

se sídlem L-1855 Luxembourg, 38 avenue John F. Kennedy, Lucemburské velkovévodství

(dále jen „**ovládající osoba**“)

2 Vztahy mezi osobami Holdingu

2.1 Způsob ovládání

Ovládající osoba vlastní podíl 100 % na základním kapitálu ovládané osoby a má podíl 100 % na hlasovacích právech.

3 Rozhodné období

Tato zpráva je zpracována za poslední účetní období tj. za období končící 31. prosince 2018.

4 Smlouvy a dohody

4.1 Vztahy s ovládající osobou

Mezi ovládanou a ovládající osobou je uzavřena Smlouva o poskytování služeb. Předmětem smlouvy je poskytování služeb ovládající osobě ovládanou osobou. Smluvní vztah je sjednán za podmínek, za kterých by byl stanoven mezi nepropojenými osobami. Tato smlouva zformalizovala podmínky, za kterých ovládaná osoba poskytuje služby osobě ovládající od 1. ledna 2018 dále.

Ve výše uvedeném případě odpovídala hodnota plnění poskytnutá od ovládané osoby výši protiplnění, které za ně bylo uhrazeno.

Ze žádné z výše uvedených smluv, nebo v souvislosti s nimi, nevznikla ovládané osobě žádná újma.

4.1.1 Amazon Europe Core S.à r.l.

Dne 1. ledna 2018 byla uzavřena Smlouva o poskytování služeb mezi Amazon Europe Core S.à r.l. a Amazon Czech Republic Services s.r.o.. Předmětem smlouvy je poskytování služeb společnosti Amazon Europe Core S.à r.l. společností Amazon Czech Republic Services s.r.o.. Smluvní vztah byl sjednán za

podmínek, za kterých by byl stanoven mezi nepropojenými osobami. Tato smlouva byla i nadále platná po celé období roku 2018.

Amazon Czech Republic Services s.r.o. neučinila žádné zvláštní úkony a opatření ve prospěch Amazon Europe Core S.à r.l.

Amazon Europe Core S.à r.l. neučinil žádné zvláštní úkony a opatření ve prospěch Amazon Services Europe S.à r.l.

Veškeré vztahy mezi Amazon Czech Republic Services s.r.o. a Amazon Europe Core S.à r.l. byly učiněny za podmínek, které by byly sjednány mezi nepropojenými osobami.

Z žádného úkonu a vztahu mezi Amazon Czech Republic Services s.r.o. a Amazon Europe Core S.à r.l. nebo v souvislosti s nimi, nevznikla společnosti Amazon Czech Republic Services s.r.o. žádná újma."

4.2 Vztahy s ostatními společnostmi stejného podnikatelského seskupení

4.2.1 Amazon Logistic Prague s.r.o.

Dne 1. ledna 2018 byla uzavřena Smlouva o poskytování služeb mezi Amazon Logistic Praha s.r.o. a Amazon Czech Republic Services s.r.o. Předmětem smlouvy je podpronájem prostor pronajímaných společností Amazon Czech Republic Services s.r.o. společností Amazon Logistic Prague, s.r.o. Smluvní vztah byl sjednán za podmínek, za kterých by byl stanoven mezi nepropojenými osobami. Tato smlouva byla platná pouze během roku 2018.

Amazon Czech Republic Services s.r.o. neučinila žádné zvláštní úkony a opatření ve prospěch Amazon Logistic Prague s.r.o.

Amazon Logistic Prague s.r.o. neučinil žádné zvláštní úkony a opatření ve prospěch a Amazon Czech Republic Services s.r.o. Veškeré vztahy mezi Amazon Czech Republic Services s.r.o.

Amazon Logistic Prague s.r.o. byly učiněny za podmínek, které by byly sjednány mezi nepropojenými osobami.

Z žádného úkonu a vztahu mezi Amazon Czech Republic Services s.r.o. Amazon Logistic Prague s.r.o., nebo v souvislosti s nimi, nevznikla společnosti Amazon Czech Republic Services s.r.o. žádná újma.

5 Ostatní úkony a opatření

Amazon Czech Republic Services s.r.o. neučinila žádné jiné právní úkony v zájmu ovládající osoby.

Amazon Czech Republic Services s.r.o. si není vědoma žádných významných opatření, která by byla přijata v zájmu nebo na popud ovládající osoby a která by měla přímé či nepřímé majetkové důsledky.

6 Důvěrnost informací

Za důvěrné jsou považovány informace a skutečnosti, které jsou součástí obchodního tajemství ovládající osoby, ovládané osoby i dalších propojených osob a také ty informace, které byly jakoukoliv z těchto osob označeny za důvěrné.

7 Závěrečné prohlášení statutárního orgánu společnosti

Ze vztahů s propojenými osobami plynou pro společnost výhody z účasti v nadnárodní skupině Amazon při sdílení know-how a z finanční síly skupiny. Jednatel společnosti konstatuje, že mu nejsou známa žádná podstatná rizika a nevýhody plynoucí ze vztahů s propojenými osobami.

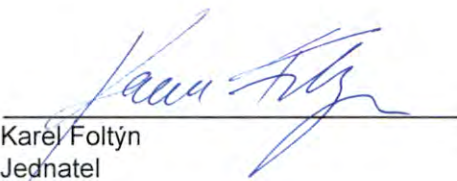
Prohlašujeme, že jsme do zprávy o vztazích mezi propojenými osobami společnosti Amazon Czech Republic Services s.r.o. dle §82, zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích pro účetní období končící 31. 12. 2018 uvedli veškeré, v tomto účetním období uzavřené či uskutečněné a nám k datu podpisu této zprávy známé:

- smlouvy mezi propojenými osobami
- plnění a protiplnění poskytnuté propojeným osobám
- jiné právní úkony učiněné v zájmu těchto osob
- veškerá opatření přijatá nebo uskutečněná v zájmu nebo na popud těchto osob

Prohlašujeme, že u výše uvedených vztahů mezi propojenými osobami nevznikla společnost Amazon Czech Republic Services s.r.o. majetková nebo jiná újma.

Tato zpráva byla zpracována statutárním orgánem dne 27. února 2019 a schválena ve stejný den.

V Praze, dne 27. února 2019



Karel Foltýn
Jednatel

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Společníkovi společnosti Amazon Czech Republic Services s.r.o.:

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Amazon Czech Republic Services s.r.o. („Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2018, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosince 2018, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31. prosinci 2018 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. prosince 2018 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá jednatel Společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během auditu účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že:

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost jednatele Společnosti za účetní závěrku

Jednatel Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při sestavování účetní závěrky je jednatel Společnosti povinen posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy jednatel plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti jednatel Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky jednatelům, a zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat jednatele mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Ernst & Young Audit, s.r.o.
evidenční č. 401



Jiří Křepelka, statutární auditor
evidenční č. 2163

27. února 2019
Praha, Česká republika